Gemeente Midden-Delfland
Anna van Raesfeltstraat 37, Postbus 1, 2636 ZG Schipluiden
T (015) 380 41 11, F (015) 380 99 92
E gemeente@middendelfland.nl, I www.middendelfland.nl
cittaslow

Datum	21 november 2024
Nummer	2024-12-
Datum commissievergadering	3 december 2024
Datum raadsvergadering	17 december 2024

Oplegger

Zaaknummer	699176
Onderwerp	4e periodieke begrotingswijziging 2024 (PBW4-2024)
Portefeuillehouder	F.A. Voskamp
Uiterste behandeldatum (met toelichting)	17-12-2024 Conform P&C planning is de uiterste behandeldatum door de gemeenteraad 17 december 2024.
Eerdere besluitvorming	
Samenvatting voorstel	De 4e PBW 2024 is de laatste periodieke wijziging voor dit dienstjaar en daarmee de laatste mogelijkheid om de begroting in lijn te brengen met de werkelijk inkomsten en uitgaven. Dit is met name van belang als voorbereiding voor de Jaarrekening 2024. Het heeft invloed op het saldo, de verklaringen en op de rechtmatigheid. Tevens informeert het college middels de periodiek begrotingswijziging over de voortgang van de planning en uitvoering van de goedgekeurde investeringskredieten. In deze PBW is de Septembercirculaire 2024 van het Gemeentefonds verwerkt.
Beslispunten	De gemeenteraad besluit om in te stemmen met de 4e PBW 2024.
Bijlage(n)	
Advies commissie	

Raadsbesluit	o Akkoord / o Niet akkoord	
	Opmerking:	
	Datum van besluit gemeenteraad: 17 december 2024	
	A. de Vos griffier	F.I. Noordermeer – van Slageren voorzitter

Inleiding
De 4e PBW 2024 is de laatste periodieke wijziging voor dit dienstjaar en daarmee de laatste mogelijkheid om de begroting in lijn te brengen met de werkelijk inkomsten en uitgaven. Dit is met name van belang als voorbereiding voor de Jaarrekening 2024. Het heeft invloed op het saldo, de verklaringen en op de rechtmatigheid.
Tevens informeert het college middels de periodiek begrotingswijziging over de voortgang van de planning en uitvoering van de goedgekeurde investeringskredieten.
In deze PBW is de Septembercirculaire 2024 van het Gemeentefonds verwerkt.

Aandachtspunten

- Bij de periodieke begrotingswijzigingen informeren wij u ook over de personele ontwikkelingen. De arbeidsmarkt is al langere tijd krap, wat samen met het hoge ziekteverzuim het invullen van vacatures lastig maakt. Onze gemeente heeft gelukkig al langere tijd een goede balans tussen in- en uitstroom van medewerkers en een hoge interne doorstroom. De meeste vacatures vullen we snel in, maar functies op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH), juridische zaken en management blijven moeilijk vervulbaar. Het aantrekken van vaste medewerkers en zelfs soms ook geschikte inhuur blijkt hier een uitdaging. Bij de PBW3 informeerden wij u dat wij de kosten monitoren en dat deze conform afspraak in eerste instantie worden betaald uit de salarisbegroting (vacatureruimte) en de €100.000,- inhuurbudget. Verreweg de meeste kosten hebben we op deze manier kunnen opvangen. Bij deze PBW ontvangt u een bijraming voor inhuurkosten. Onze verwachting is dat deze kosten niet meer uit bestaande (salaris)budgetten bekostigd kunnen worden. Voor wat betreft de kosten van inhuur voor juridische zaken is zicht op medewerkers in dienst per 1/1/25. Daardoor kan een groot deel van die inhuur worden afgebouwd en beëindigd.
- In de financiële verordening 2012 (die ook in december 2024 bij u als gemeenteraad voorligt ter besluitvorming) is als voorstel opgenomen om ingaande 1 januari 2025 (restant)exploitatiebudgetten maximaal twee jaar door te schuiven naar een volgend boekjaar. Dit om het doorschuiven van budgetten te verminderen.
- Op dit moment wordt gewerkt aan de lay-out van de PBW om de leesbaarheid in de toekomst te verbeteren.

Beoogd maatschappelijk effect
De begroting in lijn brengen met de werkelijkheid, waarna het proces van de Jaarrekening 2024 zo soepel mogelijk kan verlopen.

Argumenten
1. De 4e PBW 2024 is de laatste periodieke wijziging voor dit dienstjaar en daarmee de laatste mogelijkheid om de begroting aan te passen.

Kanttekeningen
1) Aan investeringskredieten is bij PBW3 reeds voor een bedrag van € 6.259.300 doorgeschoven. In PBW4 is voorgesteld om door te schuiven, aan exploitatiebudgetten een totaalbedrag van € 2.559.553.
Deze doorschuifbudgetten komen bovenop de budgetten (investeringskredieten en exploitatiebudgetten) zoals vastgesteld in de Begroting 2025.
2) *De doorrekening van de septembercirculaire 2024 geeft voor onze gemeente een negatief resultaat van € -325.061.*

Financiën
Het saldo van € 507.857 bestaat voor € 550.401 (voordelig) uit incidentele mutaties en voor € 42.544 (nadelig) aan structurele mutaties.
Voor een nadere toelichting op de mutaties verwijzen we kortheidshalve naar bijgaand mutatieoverzicht. Dit overzicht is tot stand gekomen op basis van de aanlevering door de afdelingen.

Verloop begroting 2024 en (periodieke) begrotingswijzigingen
De vaststelling van de primitieve Begroting 2024 resulteerde in een positief saldo van € 210.684. Vanuit de septembercirculaire 2023 kwam daar via de 1e begrotingswijziging 2024 € 445.149 bij. De 1e PBW 2024 sloot vervolgens met een tekort van € 126.211 en de 2e PBW 2024 met een tekort van € 1.387. De 3e PBW sloot, in tegenstelling tot de voorgaande PBW's, met een voordelig saldo van € 486.146. De 4e PBW sluit eveneens met een voordelig saldo van € 507.857.
Onderaan de streep resulteert dit in een saldo van € 1.522.238.

Communicatie en participatie
N.v.t.

Vervolgstappen

Reactie college op commissiebehandeling